Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ВЕСЕНИНО ВИП"

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99)
Дата государственной регистрации - 17.12.2015.
ОГРН 5157746172910, ИНН 7731301743
Уставной капитал - 10 000 руб.
Участниками общества являются Есионов А.К с долей 100 % в УК.
Генеральный директор - Мединцев О.Л.
Адрес регистрации и места нахождения организации - 121357, г. Москва, ул. Верейская, д.27

Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе

основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражен Земельный участок, расположенный по адресу Земельный участок г. Москва, поселение Первомайское, кадастровый номер 77:18:0190415:3, балансовая стоимость 357 523 тыс.руб.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
По строке баланса 1410 отражена сумма в размере 120 536 тыс.руб. Данная сумма заемных средств была получена от учредителя организации Есионова А.К. по договорам займа для оплаты налога на землю.
По строке баланса 1510 отражена сумма начисленных процентов по этим договорам займа в размере 22 716 тыс.руб. за весь период.
В Отчете о финансовых результатах по строке 2330 отражены начисленные проценты за 2025 г. в размере 22 439 тыс.руб.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
По результатам налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г организация получила убыток в размере 45 438 тыс.руб.
В Отчете о финансовых результатах по строке 2410 отражен Отложенный налог на прибыль организаций на этот убыток в размере 25% - 11 359 тыс.руб. согласно ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации"

45 438 тыс.руб. х 25% = 11 359 тыс.руб.

2.10. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

На данный момент проводятся предпроектные работы совместно с НИиПИ Генплана г. Москвы по подготовке и утверждению проекта планировки территории для строительства объектов, которые могут быть построены на

данном участке.
У руководства и собственника Организации отсутствуют планы по прекращению деятельности.

Генеральный директор _____ Мединцев Олег Леонидович

23 марта 2026 г.